EMPRESA MUNICIPAL DE RENOVACION URBANA E.I.C. EMRU SANTIAGO DE CALI

MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN EMRU EIC

2021

CODIGO:	
FECHA DE APROBACIÓN: 31 de enero de 2019	
VERSIÓN: 4	
PÁGINA: 1 DE 1	

CONTEXTO DEL RIESGO						EVALUACIÓN PRELIMINAR DEL RIESGO			EVALUACIÓN DE CONTROLES													EVALUACIÓN DEL RIESGO VS CONTROLES			
No. De Riesgo	NOMBRE DEL PROCESO	OBJETIVO	DESCRIPCIÓN DEL EVENTO O RIESGO	CAUSA GENERADORA DEL RIESGO, SEGÚN CONTEXTO	CONSECUENCIAS DEL RIESGO	PROBABILIDAD (Improbable 1, Remoto 2, Factible 3, Probable 4, Muy Probable 5)	IMPACTO (Medio 3, Grave 4, Muy Grave 5)	VALORACIÓN PRELIMINAR DEL RIESGO(Zona de Riesgo) (Moderado, Alto, Extremo)	¿Tiene Control?	DESCRIPCIÓN	CLASE DE CONTROL	¿Existen manuales, instructivos o procedimientos para el manejo del control? SI=15 NO=0	¿Está(n) definido(s) el(los) responsable(s) de la ejecución del control y del seguimiento? SI=5 NO=0	¿El control es automático? SI=15 NO=0	¿El control es manual? SI=10 NO=0	¿La frecuencia de ejecución del control y seguimiento es adecuada? SI=15 NO=0	¿Se cuenta con evidencias de la ejecución y seguimiento del control? SI=10 NO=0	¿En el tiempo que lleva la herramienta ha demostrado ser efectiva? SI=30 NO=0	TOTAL	CALIFICACIÓN DEL CONTROL	Estado del Riesgo (conclusión)	PROBABILIDAD (Improbable 1, Remoto 2, Factible 3, Probable 4, Muy probable 5)	IMPACTO (Medio 3, Grave 4, Muy Grave 5)	CALIFICACIÓN FINAL DEL RIESGO (Zona de Riesgo) (Moderado, Alto, Extremo)	Requiere o No Plan de Tratamiento
1	Gestión Estratégica	Determinar los lineamientos para adelantar planes, programas y acciones institucionales de manera de dar cumplimiento a los objetivos plantados por la entidad. Gestionar los recursos financieros necesarios para el correcto funcionamiento de la entidad Conocer y controlar los indicadores de gestión de manera de generar informes a las entidades que las requieran en los tiempos acordados Presentar una rendición de cuentas clara, precisa y veraz Realizar la gestión de recursos con entidades públicas o privadas para el financiamiento de los proyectos. Presentar y agregar valor ante las entidades que les afecta o quieran participar en cualquier tipo de proyecto	Incumplimiento de las metas del plan de desarrollo. Desempeño deficiente que permita cumplir con los objetivos de la entidad Falta de recursos y de Control de resultados Estancamiento de los proyectos, programas, planes u obras inconclusas. No obtener los recursos económicos necesarios para el financiamiento de los proyectos.	Desconocimiento de las metas del plan de desarrollo Formulación e implementación inadecuada de estrategias que desvían a la entidad de sus objetivos Baja o inadecuada gestión de recursos para poner en marcha el alcance de los objetivos, y no se tiene seguimiento a los indicadores de las actividades y de resultados. La ejecución de los proyectos no se realiza en los tiempos pactados requiriendo de mayores plazos y mayor utilización de recursos financieros . No se realizan las gestiones necesarias para la consecución de los recursos financieros.	Sanciones Hallazgos Detrimento patrimonial Demandas Perdida de la credibilidad. Alteración en los plazos y objetivos del proyecto Desconfianza y una mala opinión hacia la entidad Incumplimiento Demandas Investigaciones Sanciones	2	3	Moderado	Si	Se está sujeto al plan de desarrollo de la ciudad y por ende se tiene planes de acción anual con sus respectivo seguimiento que permita dar respuesta a los dispuesto en el plan de desarrollo. Además, con los comités internos de la entidad con el apoyo de los diferentes grupos de interés de carácter público o privado se prevé lineamientos que permitan de manera eficiente cumplir con los objetivos propuestos. Se mantiene una adecuada gestión de recursos con entidades públicas y privadas que son partícipes de los proyectos de renovación urbana. Además, se maneja indicadores de seguimiento permitiendo tener trazabilidad en los proyectos. Existe una planeación y un cronograma acorde con los recursos y con los compromisos con los inversionistas que le dan continuidad y viabilidad a los proyectos, planes y programas. Los responsables realizan las gestiones necesarias en los tiempos acordes para poder tener los recursos necesarios para la viabilidad de los proyectos	Preventivo	15	5	0	10	15	10	30	**85**	**2**	**El Riesgo está Controlado**	2	3	Moderado	No Requiere Plan de Tratamiento
2	Gestión de Planeación	Implementar los proyectos urbanísticos y de renovación que se encuentran a cargo de la EMRU. Orientar y coordinar las diferentes etapas de los procesos de los proyectos de renovación urbana. Realizar seguimientos a los diferentes planes, proyectos y programas de la entidad, así como a la gestión y los resultados Realizar el control y seguimiento al cumplimiento de los objetivos del plan de desarrollo y las metas de la entidad para garantizar los recursos y gestiones necesarias para el cumplimiento de estos	Incumplimiento en el desarrollo de los planes de acción. Inadecuada implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión Ausencia de herramientas para realizar seguimientos y diagnósticos reales. Baja calidad y errores en los datos entregados y recopilados por las diferentes áreas y encargados de los proyectos. Falta de alertas temprana y de controles de supervisores. Ineficacia en el cumplimiento de las metas del plan de desarrollo y las metas de la entidad	No contar con las herramientas y controles para el seguimiento en los avances y resultados de los proyectos y actividades de las entidad. Bajo control y filtro con la información entregada. Controles empíricos subjetivos por parte de los supervisores	Perjuicios Daños a terceros Demandas Detrimento patrimonial Afectación en los proyectos Baja credibilidad Insatisfacción ciudadana	2	3	Moderado	Si	Se está implementando el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, siguiendo las recomendaciones de la Función Pública, además, se ha realizado la evaluación del FURAG II. Se realizan los informes de gestión pertinentes acorde a los requerimientos establecidos A partir de los diagnósticos de las vigencias anteriores, de proyecciones y de un análisis de información se llega a diagnósticos reales para la aplicación de recursos y determinar las acciones que se deben realizar para la ejecución de los diferentes proyectos. No obstante, se debe mejorar en buscar nuevas metodologías, mecanismos o herramientas para tener un mejor diagnostico real	Preventivo	15	5	0	10	15	10	30	**85**	**2**	**El Riesgo está Controlado**	2	3	Moderado	No Requiere Plan de Tratamiento
3	Ejecución de Proyectos	Realizar una planificación real y generar los ajustes previos necesarios para una correcta implementación del proyecto Mantener una comunicación fluida, veraz y en el tiempo acordado que presente el proyecto, sus avances y teniendo la claridad de los beneficios y posibles afectaciones Realizar estudios previos y análisis de las propuestas por parte de los contratistas interesados para adjudicar el proyecto Realizar una revisión minuciosa precontractual que permita conocer y filtrar a los postulantes de manera de encontrar personal idóneo	No existe un diseño y planificación para la formulación y ejecución de los proyectos. Falta de comunicación, traspaso y flujo de información en los avances del proyecto. Deficiencia en la administración del producto. Deficiencia en la gestión del suelo	No concertar los instrumentos de planificación con las autoridades que tienen relación con el proyecto (DAGMA, CVC, entre otros) Existen Intereses personales. En la comunicación en las diferentes etapas no se facilitan la información y el paso de información con los involucrados no son adecuadas. Los datos y la información es deficiente o no se encuentra completa para lo que se quiere comunicar. No tener personal profesional calificado que cuente con la experticia, los métodos, los recursos y las herramientas para desempeñar las obligaciones que encarga o se deprenden del proyecto	Alteración en los plazos y objetivos del proyecto Detrimento patrimonial Desconfianza y una mala opinión hacia la entidad Amenazas Vulneración de la integridad física Demandas Investigaciones Sanciones	2	3	Moderado	Si	Se realiza una planificación donde participan actores de control, la empresas privadas y entes institucionales para que el diseño, la planificación, formulación e implementación se realicen en el marco de programado. Los canales de comunicación de las diferentes etapas y con los encargados se hacen a partir de las constantes reuniones y seguimiento a los avances y resultados que se deben entregar a partir de los proyectos. Desde la etapa precontractual y estudios previos se realiza una verificación de entregar las diferentes actividades de los proyectos a personal profesional idóneo y con experiencia, si es alguna empresa con la capacidad de capital y experiencia de modo de llevar a cabo un proyecto con el mínimo de inconvenientes	Preventivo	15	5	0	10	15	10	30	**85**	**2**	**El Riesgo está Controlado**	2	3	Moderado	No Requiere Plan de Tratamiento
4	Gestión Jurídica	Garantizar que los tramites y actividades necesarias desde el componente jurídico se ajusten a los lineamientos de ley para la formulación e implementación de proyectos y contratos de renovación urbana que se ejecuten. Cumplir con los tiempos de ley para dar cumplimiento a las respuestas de los diferentes procesos, peticiones o solicitud de información	Posibilidad de mal interpretar y modificar los términos de referencia del convenio o contrato por parte del ejecutor u operador. Interpretación equivocada de normas, leyes, actos, resoluciones, decretos. Desconocimiento de la ley. Dificultad de acceso a la información. Incumplimiento de los tiempos de respuesta para los procesos jurídicos que lleva la entidad. Incumplimiento de los requisitos contractuales	Se desconoce la ley y la normatividad vigente. No se tiene conocimiento en dar respuesta a solicitudes a partir de lo que estipula la ley, generando una interpretación errada que conlleva a procesos largo, tediosos y que pueden resultar negativos para la entidad. No se pueda acceder a la información, o que la información suministrada no esté completa o presente inconsistencias	Decisiones erradas que comprometen la entidad. Falta de transparencia en la información, se comete errores al entregar información y generar decisiones. Favorecimiento a terceros Demandas Investigaciones Sanciones	2	3	Moderado	Si	La entidad cuenta con personal jurídico cualificado que tiene experiencia en normatividad, litigios, en responder a los derechos de petición, acciones ciudadanas y tutelas. Además, se mantiene actualizado en las nuevas disposiciones de ley y normativos, todo esto proporciona argumentos para no cometer errores. Siempre se ha buscado información completa y de fuentes fidedignas que garanticen tomar decisiones y entregar información clara y precisa. Todo esto, a partir de los controles y del filtro de la información. Se hace seguimiento y acompañamiento de las decisiones jurídicas donde se conoce como van los procesos y cuáles serán las posibles decisiones a tomar sobre los diferentes procesos	Preventivo	15	5	0	10	15	10	30	**85**	**2**	**El Riesgo está Controlado**	2	3	Moderado	No Requiere Plan de Tratamiento
5	Gestión Administrativa	Brindar los bienes y servicios administrativos requeridos mediante el mantenimiento de la infraestructura (bienes, muebles e inmuebles) gestión de comisiones, prestación de los servicios generales, logística, seguridad física con fin de soportar el funcionamiento	Deterioro y perdida de los bienes físicos. Perdida de documentos de importancia. Desviación de recursos	No tener registro y control sobre los bienes físicos, no tener un inventario y seguimiento del estado de los bienes. Tener un archivo deficiente, no manejar las tablas de retención documental, que no exista un responsable del manejo de archivo y de control de documentos. Manejo inadecuado de los recursos que soportan la administración de la entidad, realizando compras innecesarias o no son de primer orden para la entidad	Detrimento patrimonial	2	3	Moderado	Si	Se lleva un inventario de los bienes que pertenecen a la entidad y existe responsable de realizar control y seguimiento a los bienes. A través de las tablas de retención documental y manejo de archivo con personal encargado se lleva control de estos documentos. Además, los documentos en circulación tienen control y responsabilidad de que los ha pedido para luego ser llevados a archivo. Para el uso de los recursos es necesario realizar una solicitud soportando en que se va a utilizar el recurso, esto va de la mano de tener inventariado los bienes, y de conocer la necesidad que tienen un cronograma y recursos ya destinados. Lo anterior permite tener control y manejo adecuado de los recursos.	Preventivo	15	5	0	10	15	10	30	**85**	**2**	**El Riesgo está Controlado**	2	3	Moderado	No Requiere Plan de Tratamiento
6	Gestión Financiera	Garantizar de manera oportuna y eficiente el proceso financiero de la entidad, donde se cumplan con el proceso presupuestal, las obligaciones tributarias y un correcto y eficiente control y de las actividades contables y financieras, de manera de generar estados financieros oportunos y rendir los informes necesarios a los entes de control en los sistemas de información definidos por ellos para la ejecución	Manipulación de la información del aplicativo contable – financiero. Desconocimiento de las deducciones que se deben realizar. Ingresar información errada al software que dificulte el procesos financiero	Cualquier persona puede acceder a registrar y manipular información contable y financiera. Los funcionarios no realizan las deducciones y/o retenciones que se deben aplicar o las realizan por valores menores, dado que desconocen los lineamientos y parámetros para realizar esta actividad	Fraude Manipulación de información. Perjuicio Detrimento patrimonial Investigaciones fiscales	2	3	Moderado	Si	Solo existe personal autorizado para el manejo del software contable, estas personas tienen código o clave y queda registrado las actividades que realizan. Se tiene una tabla de deducciones y retenciones actualizada y Se lleva una ficha técnica que incluye las deducciones que se deben realizar	Preventivo	15	5	0	10	15	10	30	**85**	**2**	**El Riesgo está Controlado**	2	3	Moderado	No Requiere Plan de Tratamiento
7	Gestión Documental	Coordinar y controlar las actividades especificas que afecten a: la creación, la recepción, la ubicación, el acceso y la preservación de los documentos. Custodiar y recuperar la documentación que se genera de un modo eficaz	Perdida de información. Manipulación errada de documentos. Acceso a la información por personas no autorizadas o con malas intenciones	Falta de control de los documentos con información que se entrega a las personas. Falta de control y seguimiento a los documentos y de archivo de documentos. Procedimientos deficientes en la gestión documental y personal responsable inexperto en gestión documental y manejo de archivo	Los documentos no se devuelvan completos Manipulen la información cambiando el contenido Fraude Sanciones Investigaciones	2	3	Moderado	Si	Se tiene control de la información suministrada, si es físico o medio magnético, y a las personas que la tiene o va dirigida. Se manejan tablas de retención documental permitiendo un archivo de documentos de manera adecuada, además, la información registrada se encuentra en formatos permitiendo diferenciar un documento de otro. Se tiene procedimientos acordes a la gestión documental Tener un responsable para el manejo del archivo y del flujo de documentos Contar con las condiciones de seguridad necesarias	Preventivo	15	5	0	10	15	10	30	**85**	**2**	**El Riesgo está Controlado**	2	3	Moderado	No Requiere Plan de Tratamiento
8	Comunicación Institucional	Establecer canales de comunicación en doble vía, de forma asertiva y confiable con las entidades de la administración, los organismos de control y con la ciudadanía	Generar una opinión negativa en los grupos de interés afectando a la entidad No trasmitir información clara a la comunidad. No entregar la información necesaria a los órganos de control. Difundir información falsa . No realizar diálogos con la comunidad. No se buscan los espacios para la rendición de cuentas	No manejar un lenguaje claro, amigable y sencillo que permita entender a la comunidad la misión, los objetivos y los avances de cada proyecto. Generar confusión en la información que se trasmite al público. Guardar información requerida por los entes de control. No entregar la información completa o realizar manipulación de la información Falta de filtros y controles que permitan recaudar un tipo de información veraz, y a su vez poder entregar información que no lleve a malos entendidos. Falta de una planeación para realizar la rendición de cuentas. Programar y gestionar todas las actividades que lleven a buen término la actividad de rendición de cuentas	Perjuicios Pérdida de credibilidad Sanciones Demandas Investigaciones	2	3	Moderado	Si	La entidad y el personal encargado de las comunicaciones busca siempre a través de sus controles que la información sea clara, veraz y de un lenguaje fácil para el tipo de usuario o de comunidad que la requiere, esto a partir de la caracterización y el trabajo cotidiano que se hace con las comunidades de los sectores donde se están realizando las intervenciones. Igualmente, se busca lo mismo al momento de trasmitir la información por todos los medios físicos y digitales. En comunicaciones existen los procedimientos que permiten los pasos para controlar y filtrar la información. Además se buscan las fuentes verdaderas para obtener la información. Se tiene un procedimiento claro para realizar la rendición de cuentas y existe un trabajo en equipo para cumplir con los requerimientos que exige la rendición de cuentas. La entidad promueve la participación ciudadana y el diálogo con la comunidad, estos lineamientos se encuentran en los protocolos de gestión social y gestión predial, y se encuentran en el marco de la rendición de cuentas	Preventivo	15	5	0	10	15	10	30	**85**	**2**	**El Riesgo está Controlado**	2	3	Moderado	No Requiere Plan de Tratamiento
9	Gestión de Control	Evaluar el sistema de control interno, el cumplimiento de los procesos, la gestión y la valoración de los resultados. Además de servir de puente entre los diferentes entes de control que requieran información. Además de promover y gestionar mecanismos y herramientas para la mejora continua y el eficiente de las actividades de la entidad	Inadecuada generación de los informes. No se revisa y se verifica el cumplimiento de los requisitos normativos y de ley. Incumplimiento de los procedimientos establecidos No se realizan las auditorías internas. No se generan las alertas y denuncias respecto a las anomalías encontradas. No se cumple con los entes de control	Falta de conocimiento de la normatividad y su aplicación en las actividades de la entidad. Falta de control a partir de las auditorías internas que permitan detectar las faltas que pongan en riesgo a la entidad y a partir de estas auditorías generar acciones de mejora. No existen controles para detectar las dificultades y fallas que se generan en las actividades o a partir de estas. No se da cumplimiento a los requerimientos exigidos por los entes de control acarreando sanciones	Demandas Investigaciones administrativas, fiscales y penales	2	3	Moderado	Si	Se mantiene una actualización de la normatividad y las actividades que se realizan están conforme a los requerimientos de ley. Se preparan las auditorías internas con el fin de contrarrestar cualquier anomalía y generar alertas a situaciones no convenientes encontradas. Control Interno siempre genera las alertas al momento de detectar alguna anomalía, reportando a los involucrados la falla y apoyando el trabajo en equipo que permita plantear situaciones de mejora. Se realiza un trabajo con los entes de control y con las entidades que soliciten cualquier tipo de información en suministrarla en los tiempos acordados, por lo tanto, se fija una fecha límite y la entidad responde en ese límite	Preventivo	15	5	0	10	15	10	30	**85**	**2**	**El Riesgo está Controlado**	2	3	Moderado	No Requiere Plan de Tratamiento

Elaboró: Control Interno